



**СОВЕТ ДЕПУТАТОВ ЗАТО пос. ВИДЯЕВО (пятого созыва)
Контрольно-счетная комиссия ЗАТО Видяево**

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**на проект решения Совета депутатов ЗАТО пос. Видяево
«О бюджете ЗАТО Видяево на 2020 год и на плановый период
2021 и 2022 годов»**

19 декабря 2019 года

1. Общие положения

Заключение Контрольно-счетной комиссии ЗАТО Видяево на проект решения Совета депутатов ЗАТО пос. Видяево «О бюджете ЗАТО Видяево на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (далее - Заключение) подготовлено в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее—Бюджетный кодекс), решением Совета депутатов ЗАТО пос. Видяево от 20.11.2017 № 44 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании ЗАТО Видяево» (далее-Положение о бюджетном процессе), решением Совета депутатов ЗАТО пос. Видяево от 18.12.2014 № 253 «Об утверждении Положения о Контрольно-счетной комиссии ЗАТО Видяево» (далее-Положение о КСК) и на основании решения Совета депутатов ЗАТО Видяево от 04.12.2019 № 217 «О рассмотрении проекта бюджета ЗАТО Видяево на 2020 и плановый период 2021 и 2022 годов в первом чтении» (далее - Решение о бюджете в первом чтении).

В ходе подготовки Заключения на проект решения Совета депутатов ЗАТО пос. Видяево «О бюджете ЗАТО Видяево на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (далее—Проект решения о бюджете) Контрольно-счетная комиссия ЗАТО Видяево (далее-Контрольно-счетная комиссия, КСК) учитывала необходимость реализации:

- послания Президента Российской Федерации Федеральному собранию Российской Федерации от 20.02.2019;
- Указа Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики»;
- Указа Президента Российской Федерации от 07.05.2018 № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года;
- Основных направлений бюджетной политики ЗАТО Видяево на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов, утвержденных постановлением Администрации ЗАТО Видяево от 07.11.2019 № 935 (далее—Основные направления бюджетной политики);
- Основных направлений налоговой политики ЗАТО Видяево на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов, утвержденных постановлением

Администрации ЗАТО Видяево от 07.11.2019 № 938 (далее—Основные направления налоговой политики);

- Прогноза социально-экономического развития ЗАТО Видяево на 2020 год и на период до 2024 годов, одобренного постановлением Администрации ЗАТО Видяево от 18.10.2019 № 858 (далее – Прогноз социально-экономического развития);

- Бюджетного прогноза ЗАТО Видяево на долгосрочный период до 2024 года, утвержденного постановлением Администрации ЗАТО Видяево от 26.02.2019 № 181 (далее-Бюджетный прогноз);

- муниципальных программ ЗАТО Видяево (далее-Муниципальные программы), МП).

Заключение на Проект решения о бюджете подготовлено на основе документов и материалов, представленных Советом депутатов ЗАТО пос. Видяево, а также документов, представленных Администрацией ЗАТО Видяево.

При подготовке Заключения Контрольно-счетной комиссией проверено соответствие Проекта решения о бюджете требованиям бюджетного законодательства, проанализированы материалы, представленные одновременно с Проектом решения о бюджете, оценено состояние нормативной и методической базы, регулирующей порядок формирования показателей Проекта решения о бюджете и их расчетов.

Перечень документов и материалов, представленных одновременно с Проектом решения о бюджете, соответствует требованиям статьи 34 Положения о бюджетном процессе не в полном объеме.

Состав показателей (параметров и характеристик) бюджета, предложенных к утверждению Проектом решения о бюджете, соответствует требованием статьи 184.1. Бюджетного кодекса РФ и статьи 23 Положения о бюджетном процессе.

В нарушении пункта 3 статьи 173 Бюджетного кодекса РФ Прогноз социально-экономического развития ЗАТО Видяево на очередной финансовый год и плановый период одобрен Администрацией ЗАТО Видяево 18.10.2019 года, тогда как решения о внесении проекта бюджета в законодательный (представительный) орган ЗАТО Видяево принято 14.11.2019 года. Показатели одобренного Прогноза социально-экономического развития не соответствуют показателям проекта бюджета.

В нарушении статьи 34 Положения о бюджетном процессе не представлены:

- Предварительные итоги социально-экономического развития ЗАТО Видяево за истекший период текущего финансового года и ожидаемые итоги социально-экономического развития ЗАТО Видяево за текущий финансовый год;

- Проект прогнозного плана (программы) приватизации муниципального имущества на очередной финансовый год.

Показатели Программы приватизации муниципального имущества ЗАТО Видяево на 2018-2020 годы, утвержденной решением Совета депутатов ЗАТО пос. Видяево от 20.11.2017 № 45 (с изменениями от 29.01.2019 № 162) не соответствуют показателям предложенного Проекта бюджета и Оценке ожидаемого исполнения бюджета за 2019 год.

Состав показателей (параметров и характеристик) бюджета, предложенных к утверждению Проектом решения о бюджете, соответствует требованием статьи 184.1. Бюджетного кодекса РФ и статьи 23 Положения о бюджетном процессе.

2. Анализ основных характеристик проекта бюджета

Проектом решения о бюджете предусмотрены следующие основные характеристики бюджета на очередной финансовый год и на плановый период.

Таблица № 1 (в тыс. руб.)

Показатели		2020 год	2021 год	2022 год
Общий объем доходов		484 162,5	438 330,1	444 269,4
Общий объем расходов		484 162,5	449 498,7	463 055,5
в том числе условно утвержденные		х	6 918,7	14 436,1
Дефицит	Сумма	0,00	-11 168,6	-18 786,1
	% к общему годовому объему доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений	0,0%	13,0%	21,4%

Согласно документам, представленным одновременно с Проектом решения о бюджете, ожидаемая оценка исполнения показателей бюджета за 2019 год следующая: доходы – 502 876,8 тыс. руб., расходы – 509 376,8 тыс. руб., дефицит – 6 500,00 тыс. руб.

Показатели бюджета на очередной финансовый год и на плановый период по отношению к уровню предыдущего года спрогнозированы:

- 2020 год: доходы – снижение на 3,7%, расходы – снижение на 5,0%;
- 2021 год: доходы – снижение на 9,5%, расходы – снижение на 7,2%;
- 2022 год: доходы – рост на 1,4%, расходы – рост на 3,0%.

Формирование параметров бюджета ЗАТО Видяево на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годы осуществлялось исходя из необходимости безусловного исполнения действующих расходных обязательств, в том числе с учетом их оптимизации и повышения эффективности финансовых ресурсов при условии сохранения качества предоставляемых услуг.

3. Анализ доходной части проекта бюджета

Доходную часть бюджета муниципального образования ЗАТО Видяево (далее – бюджет ЗАТО Видяево) составляют налоговые доходы, неналоговые доходы и безвозмездные поступления.

Решением об утверждении бюджета в первом чтении предусмотрено зачисление налоговых и неналоговых доходов по нормативам, установленным статьями 61.2 и 62 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Законом Мурманской области «О межбюджетных отношениях в Мурманской области» и законом Мурманской области от 17.12.2019 № 2439-01-ЗМО «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (далее - Закона об областном бюджете).

При формировании доходов бюджета соблюдены нормы статьи 174.1

Бюджетного кодекса Российской Федерации, учтены основные направления бюджетной, налоговой и таможенно-тарифной политики на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов Российской Федерации, основные направления налоговой политики Мурманской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов, бюджетной политики Мурманской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов, основные направления бюджетной и налоговой политики в ЗАТО Видяево на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов.

При прогнозе доходов использованы предварительные итоги социально-экономического развития ЗАТО Видяево за 2019 год, прогноз социально-экономического развития по Российской Федерации на период до 2024 года, прогноз социально-экономического развития по Мурманской области и по ЗАТО Видяево на 2020 год и на период до 2024 годов.

Проектом решения о бюджете доходы в целом спрогнозированы в объеме:
На 2020 год – 484 162,5 тыс. руб. или 96,3% к оценке ожидаемого исполнения доходов за 2019 год;

на 2021 год – 438 330,1 тыс. руб. или 90,5% к прогнозу 2020 года;

на 2022 год – 444 269,4 тыс. руб. или 101,4% к прогнозу 2021 года.

Изменение показывает снижение объема доходов в 2020 и 2021 годах относительно ожидаемого исполнения 2019 и прогноза 2020 годов соответственно. В 2022 году объем доходов увеличивается относительно прогноза 2021 года.

Анализ изменений по основным группам доходов бюджета представлен в таблице № 2.

Таблица № 2 (в тыс.руб.)

Наименование	Вид, подвид доходов	2018 (исполнение)	2019 (оценка)	2020 (прогноз)	2021 (прогноз)	2022 (прогноз)
1	2	3	4	5	6	7
Доходы всего		452 022,0	502 876,8	484 162,5	438 330,1	444 269,4
<i>к предыдущему году, %</i>		<i>x</i>	<i>111,3%</i>	<i>96,3%</i>	<i>90,5%</i>	<i>101,4%</i>
Налоговые и неналоговые доходы	000 1 00 00000 00 0000 000	81 599,0	84 322,6	84 018,7	85 738,3	87 943,3
<i>к предыдущему году, %</i>		<i>x</i>	<i>103,3%</i>	<i>99,6%</i>	<i>102,0%</i>	<i>102,6%</i>
Налоговые доходы		68 774,7	71 665,2	72 401,7	74 581,3	76 729,3
<i>к предыдущему году, %</i>		<i>x</i>	<i>104,2%</i>	<i>101,0%</i>	<i>103,0%</i>	<i>102,9%</i>
Неналоговые доходы		12 824,3	12 657,4	11 617,0	11 157,0	11 214,0
<i>к предыдущему году, %</i>		<i>x</i>	<i>98,7%</i>	<i>91,8%</i>	<i>96,0%</i>	<i>100,5%</i>
Безвозмездные поступления	000 2 00 00000 00 0000 000	370 423,0	418 554,2	400 143,8	352 591,8	356 326,1
<i>к предыдущему году, %</i>		<i>x</i>	<i>113,0%</i>	<i>95,6 %</i>	<i>88,1%</i>	<i>101,1%</i>
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ		371 180,6	418 554,2	400 143,8	352 591,8	356 326,1
<i>к предыдущему году, %</i>		<i>x</i>	<i>112,8%</i>	<i>95,6%</i>	<i>88,1%</i>	<i>101,1%</i>
Возврат остатков межбюджетных трансфертов прошлых лет		-757,6	-	-	-	-

В общем объеме доходов доля налоговых и неналоговых доходов, относящихся к собственным доходам бюджета, по данным ожидаемого исполнения 2019 года составила 16,8%, по данным 2020 года – 17,4%, 2021 года – 19,6%, 2022 года – 19,8%, что характеризует сохранение финансовой устойчивости бюджета.

Подробный анализ доходной части бюджета приведен в заключении Контрольно-счетной комиссии на проект решения Совета депутатов ЗАТО Видяево «О бюджете ЗАТО Видяево на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов в первом чтении».

Проектом решения о бюджете, представленным ко второму чтению, увеличен общий объем доходов бюджета по отношению к объему доходов бюджета, представленных в первом чтении, за счет изменений выделяемых межбюджетных трансфертов из областного бюджета в соответствии с Законом об областном бюджете.

4. Анализ расходной части проекта бюджета

Общий объем расходов бюджета на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов спрогнозирован с ежегодным снижением, за исключением 2022 года. Показатели общего объема расходной части бюджета отражены в таблице № 3.

Таблица № 3 (в тыс.руб.)

Наименование показателя	2018 (исполнено)	2019 (оценка)	2020 (прогноз)	2021 (прогноз)	2022 (прогноз)
Всего расходов	447 063,3	509 376,8	484 162,5	442 580,1	448 619,4
<i>Динамика расходов по отношению к уровню предыдущего года</i>	x	+13,9%	-5,0%	-8,6%	+1,4%
Условно утвержденные расходы	x	x	x	6 918,7	14 436,1
<i>% к общему объему расходов (без учета расходов, предусмотренных за счет средств вышестоящих бюджетов)</i>	x	x	x	2,5%	5,0%

Динамика расходов по отношению к показателю предыдущего года составит:

в 2020 году – снижение на 25 214,3 тыс. руб. или 5,0%;

в 2021 году – снижение на 41 582,4 тыс. руб. или 8,6%;

в 2022 году – рост на 6 039,3 тыс. руб. или 1,4%.

Ожидаемое исполнение по расходам за 2019 год относительно расходов, сложившихся в 2018 году, увеличится на 62 313,5 тыс. руб. или 13,9%.

Объем условно утвержденных расходов установлен на 2021 год в сумме 6 918,7 тыс. руб., на 2022 год – 14 436,1 тыс. руб., что составляет соответственно 2,5 % и 5,0 % от общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение), и соответствует нормам, установленным статьей 184.1 Бюджетного кодекса

Российской Федерации.

Бюджетные ассигнования распределены по разделам, подразделам, целевым статьям, муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности, группам видам расходов, что соответствует требованиям статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Расходная часть бюджета сформирована в соответствии с:

- Порядком формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структурой и принципами назначения, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.06.2019 № 85н;

- Перечнем и кодами целевых статей расходов местных бюджетов, финансовое обеспечение которых осуществляется за счет межбюджетных субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, передаваемых из областного бюджета в 2020 году и плановом периоде 2021 и 2022 годов (приложение к проекту Порядка определения перечня и кодов целевых статей расходов местных бюджетов, финансовое обеспечение которых осуществляется за счет межбюджетных субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, передаваемых из областного бюджета в 2020 году и плановом периоде 2021 и 2022 годов, размещенному на сайте Министерства финансов Мурманской области).

- Проектом Порядка применения бюджетной классификации в ЗАТО Видяево, размещенном на официальном сайте администрации ЗАТО Видяево.

При формировании расходной части бюджета в соответствии с Основными направлениями бюджетной политики ЗАТО Видяево на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов (далее – Основные направления бюджетной и налоговой политики) учтены:

- индексация расходов на оплату труда работников муниципальных органов и муниципальных учреждений в соответствии с прогнозным уровнем инфляции и достижение целевых значений показателей заработной платы отдельных категорий работников, установленных указами Президента Российской Федерации, с учетом допустимого отклонения уровня средней заработной платы соответствующей категории работников бюджетной сферы от целевого ориентира по итогам года не более 5,0%;

- индексация расходов на оплату коммунальных услуг с 01.01.2020 на 3,9%, с 01.01.2021 на 4,0%, с 01.01.2022 на 3,9%.

Согласно Методике планирования бюджетных ассигнований бюджета ЗАТО Видяево на очередной финансовый год и на плановый период (далее – Методика планирования бюджетных ассигнований), утвержденной распоряжением финансового отдела Администрации ЗАТО Видяево от 30.09.2016 № 20-рф, исходной базой при планировании объема расходов бюджета является объем уточненных плановых назначений бюджета ЗАТО Видяево текущего финансового года. Основными направлениями бюджетной политики базовый показатель установлен по состоянию на 19.09.2019. Учитывая, что корректировка бюджетных ассигнований в разрезе главных администраторов средств бюджета продолжалась до внесения проекта решения

о бюджете в Совет депутатов ЗАТО пос. Видяево, анализ расходной части бюджета Контрольно-счетной комиссией осуществлен относительно показателей бюджета, утвержденного решением Совета депутатов от 22.11.2019 № 206 (далее – редакция от 22.11.2019 № 206).

Основные показатели Реестра расходных обязательств представлены в таблице № 4.

Таблица № 4 (в тыс.руб.)

Наименование полномочия, расходного обязательства	Объем средств на исполнение расходного обязательства				
	2018 (исполнение)	2019 (оценка)	2020 (прогноз)	2021 (прогноз)	2022 (прогноз)
1	2	3	4	5	6
Расходные обязательства городских округов	447 063,3	509 376,8	482 758,5	446 630,1	452 769,4
Расходные обязательства, возникшие в результате принятия НПА городского округа, заключения договоров (соглашений) в рамках реализации вопросов местного значения	176 366,0	214 829,1	192 963,8	176 248,3	179 592,2
<i>доля в общем объеме</i>	<i>39,4%</i>	<i>42,2%</i>	<i>40,0%</i>	<i>39,5%</i>	<i>39,7%</i>
Расходные обязательства, возникшие в результате принятия НПА городского округа, заключения договоров (соглашений) в рамках реализации полномочий ОМС городского округа по решению вопросов местного значения городского округа	135 886,9	144 287,0	138 944,9	117 861,0	119 086,0
<i>доля в общем объеме</i>	<i>30,4%</i>	<i>28,3%</i>	<i>28,8%</i>	<i>26,4%</i>	<i>26,3%</i>
Всего по вопросам местного значения:	312 252,9	359 116,1	331 908,7	294 109,3	298 678,2
<i>доля в общем объеме</i>	<i>69,8%</i>	<i>70,5%</i>	<i>68,8%</i>	<i>65,9%</i>	<i>66,0%</i>
Расходные обязательства, возникшие в результате принятия НПА городского округа, заключения договоров (соглашений) в рамках реализации ОМС городского округа прав на решение вопросов, не отнесенных к вопросам местного значения городского округа	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>доля в общем объеме</i>	<i>0,0%</i>	<i>0,0%</i>	<i>0,0%</i>	<i>0,0%</i>	<i>0,0%</i>
Расходные обязательства, возникшие в результате принятия НПА городского округа, заключения договоров (соглашений) в рамках реализации ОМС городского округа отдельных государственных полномочий, переданных органами государственной власти РФ и (или) органами государственной власти субъекта РФ	20 546,4	24 422,9	25 240,0	24 653,9	24 120,5
<i>доля в общем объеме</i>	<i>4,6%</i>	<i>4,8%</i>	<i>5,2%</i>	<i>5,5%</i>	<i>5,3%</i>
Отдельные государственные полномочия, не переданные, но осуществляемые ОМС городского округа за счет субвенций из бюджета	114 264,0	125 837,8	125 609,8	127 866,9	129 970,7

субъекта РФ					
доля в общем объеме	25,6%	24,7%	26,0%	28,6%	28,7%

Основной объем бюджетных ассигнований составляют расходные обязательства, направленные на решение вопросов местного значения.

Доля таких расходных обязательств в общем объеме распределенных расходов спрогнозирована с ежегодным сокращением, в 2019 году она составляет 70,5%, в 2020 году – 68,8%, в 2021 году – 65,9%, в 2022 году – 66,0%.

Снижение доли расходных обязательств по решению вопросов местного значения в общем объеме расходов в основном связано с незначительным ростом доли расходных обязательств на выполнение государственных полномочий, а также с уменьшением предоставления безвозмездных поступлений от бюджетов других уровней. Вместе с тем проектом закона об областном бюджете ежегодно предусматриваются межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований, распределение которых осуществляется в ходе исполнения бюджета, в результате чего, объем межбюджетных трансфертов на решение вопросов местного значения может быть увеличен.

Объем средств Реестра расходных обязательств соответствует общему объему расходов, утвержденному решением об утверждении бюджета в первом чтении.

Далее в заключении анализ расходной части бюджета приведен на основе данных приложений 5, 5.1, 6, 6.1, 7, 7.1 к проекту решения о бюджете.

Динамика расходной части бюджета по разделам классификации расходов бюджетов представлена в таблице № 5.

Таблица № 5 (в тыс.руб.)

Наименование	Раздел	2018	2019 (оценка)		2020 (проект)		2021 (проект)		2022 (проект)	
		(исполнено) Сумма	Сумма	доля в общем объеме %	Сумма	доля в общем объеме %	Сумма	доля в общем объеме %	Сумма	доля в общем объеме %
Всего расходов		447 063,3	509 376,8	100,0	484 162,5	100,0	442 580,1	100,0	448 619,4	100,0
в т.ч. за счет безвозмездных поступлений от бюджетов других уровней, имеющих целевое назначение			205 666,7	40,4%	184 994,1	38,2%	172 752,3	39,0%	174 332,9	38,9%
Общегосударственные вопросы	01	65 968,6	70 331,6	13,8%	69 953,7	14,4%	69 651,8	15,7%	69 666,9	15,5%
% к предыдущему году			106,6%		99,5%		99,6%		100,0%	
Национальная оборона	02	375,4	404,2	0,1%	458,1	0,1%	462,6	0,1%	477,0	0,1%
% к предыдущему году			107,7%		113,3%		101,0%		103,1%	
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	16 092,2	19 118,7	3,8%	18 688,0	3,9%	18 719,3	4,2%	18 732,6	4,2%
% к предыдущему году			118,8%		97,7%		100,2%		100,1%	
Национальная экономика	04	10 795,0	39 905,6	7,8%	19 359,8	4,0%	12 216,0	2,8%	12 832,0	2,9%

% к предыдущему году			369,7%		48,5%		63,1%		105,0%	
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	77 343,5	83 462,4	16,4%	71 751,2	14,8%	47 150,9	10,7%	48 511,3	10,8%
% к предыдущему году			107,9%		86,0%		65,7%		102,9%	
Охрана окружающей среды	06	125,5	2 905,9	0,57%	2 360,0	0,49%	60,0	0,01%	60,0	0,01%
% к предыдущему году			48431,7%		81,2%		2,5%		100,0%	
Образование	07	212 006,8	227 968,6	44,8%	234 577,2	48,5%	228 605,3	51,7%	231 645,2	51,6%
% к предыдущему году			107,5%		102,9%		97,5%		101,3%	
Культура и кинематография	08	8 380,1	8 679,2	1,7%	8 886,4	1,8%	8 910,3	2,0%	8 934,4	2,0%
% к предыдущему году			103,6%		102,4%		100,3%		100,3%	
Социальная политика	10	18 328,9	21 487,3	4,2%	22 293,4	4,6%	21 703,1	4,9%	21 078,1	4,7%
% к предыдущему году			117,2%		103,8%		97,4%		97,1%	
Физическая культура и спорт	11	33 054,7	30 245,9	5,9%	30 603,7	6,3%	29 957,2	6,8%	31 538,3	7,0%
%к предыдущему году			91,5%		101,2%		97,9%		105,3%	
Средства массовой информации	12	4 592,6	4 867,4	1,0%	5 231,0	1,1%	5 143,6	1,2%	5 143,6	1,1%
%к предыдущему году			106,0%		107,5%		98,3%		100,0%	

Анализ изменений объемов бюджетных ассигнований по разделам бюджетной классификации и их доли в общем объеме расходной части бюджета показал, что по сравнению с показателями исполнения за 2018 год объем ассигнований и удельный вес расходов увеличивается по всем разделам, за исключением 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» и 11 «Физическая культура и спорт».

Расходы бюджета за счет безвозмездных поступлений от бюджетов других уровней, имеющих целевое назначение, Проектом решения о бюджете предусмотрены в соответствии с Законом об областном бюджете в полном объеме. Доля расходов за счет безвозмездных поступлений в общем объеме расходов составила: в 2020 году – 38,2%, в 2021 году – 39,0%, в 2022 году – 38,9%.

Наибольшую часть в объеме расходов, как и в предыдущие периоды, в 2020 году занимает раздел 07 «Образование» – 48,5%.

Менее 1,0% в общей структуре расходов занимают разделы 02 «Национальная оборона» - 0,1%, 06 «Охрана окружающей среды» – 0,5%.

В разрезе групп видов расходов в динамике основную долю занимают ассигнования на предоставление субсидий бюджетным и автономным учреждениям: в 2020 году – 79,3% общего объема расходов, в 2021 году – 77,7%, в 2022 году – 78,1%.

Формирование бюджета ЗАТО Видяево осуществляется на основе муниципальных программ.

В 2020 году и плановом периоде 2021 и 2022 годов планируется реализация 13 муниципальных программ ЗАТО Видяево (далее – муниципальные программы, МП) и одного направления непрограммной деятельности (Приложение 1).

Муниципальные программы, представленные одновременно с проектом решения о бюджете соответствуют перечню муниципальных программ ЗАТО Видяево, утвержденному постановлением Администрации ЗАТО Видяево от 21.12.2018 № 1033 (в редакции от 26.04.2019 № 402). Объемы финансового обеспечения представленных муниципальных программ не соответствуют объемам бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию муниципальных программ, утвержденных решением о бюджете от 19.09.2019. Показатели решения о бюджете от 19.09.2019 являются исходной базой при планировании объема расходов бюджета на 2020 год и плановый период.

Кроме того, Проектом решения на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов бюджетные ассигнования на реализацию МП «Формирование комфортной городской среды на территории ЗАТО Видяево» не запланированы, тогда как перечнем муниципальных программ ЗАТО Видяево данная муниципальная программа предусмотрена. Согласно пояснениям Администрации ЗАТО Видяево, объем финансового обеспечения данной программы будет установлен после распределения бюджетных ассигнований за счет бюджетов других уровней в течении 2020 года.

Планирование расходов на реализацию муниципальных программ осуществлено с учетом структуры кодов бюджетной классификации, предусматривающей увязку направлений бюджетных ассигнований с основными мероприятиями муниципальных программ.

Общий объем финансирования муниципальных программ в 2020 году предусмотрен в сумме 477 492,3 тыс. руб.

В плановом периоде 2021 и 2022 годов бюджетные ассигнования на реализацию муниципальных программ проектом решения о бюджете предусмотрены:

- в 2021 году – 435 698,2 тыс. руб. – относительно 2020 года с уменьшением на 41 794,0 тыс. руб. или 8,8%;

- в 2021 году – 441 737,6 тыс. руб. – относительно 2021 года с увеличением на 6 039,3 тыс. руб. или 1,4%.

Доля расходов в рамках муниципальных программ в 2020-2022 годах составляет 98,6%, 98,4% и 98,5% соответственно.

Объемы бюджетных ассигнований, предусмотренные проектом решения о бюджете на реализацию мероприятий муниципальных программ, а также непрограммных направлений деятельности на 2020 год представлены таблицей № 6.

Таблица № 6 (в тыс.руб.)

Наименование	Раздел	2020 (проект)	
		Сумма	доля в общем объеме%
Всего расходов		484 162,5	100,0
Муниципальные программы		477 492,3	98,6
«Развитие образования ЗАТО Видяево»	7000000000	222 347,0	45,9
«Социальная поддержка граждан»	7100000000	18 213,3	3,8
«Развитие физической культуры и спорта ЗАТО	7300000000	30 603,7	6,3

Видяево»			
«Развитие культуры и сохранение культурного наследия в ЗАТО Видяево»	7400000000	22 741,1	4,7
«Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования ЗАТО Видяево»	7500000000	64 613,9	13,3
«Обеспечение общественного порядка и безопасности населения муниципального образования ЗАТО Видяево»	7600000000	18 973,7	3,9
«Охрана окружающей среды ЗАТО Видяево»	7700000000	2 360,0	0,5
«Развитие транспортной системы ЗАТО Видяево»	7800000000	18 693,8	3,9
«Энергоэффективность и развитие энергетики в ЗАТО Видяево»	7900000000	3 400,0	0,7
«Развитие малого и среднего предпринимательства в ЗАТО Видяево»	8000000000	48,5	0,01
«Информационное общество ЗАТО Видяево»	8100000000	12 082,5	2,5
«Управление муниципальными финансами, создание условий для эффективного, устойчивого и ответственного управления муниципальными финансами ЗАТО Видяево»	8200000000	8 604,0	1,8
«Эффективное муниципальное управление в ЗАТО Видяево»	8300000000	54 810,8	11,3
Непрограммная часть	9900000000	6 670,2	1,4

Основную долю расходов бюджета ЗАТО Видяево в 2019 году, как и в предыдущие периоды, составляют следующие муниципальные программы:

- МП «Развитие образования ЗАТО Видяево» – 222 347,0 тыс. руб. или 45,9% общего объема расходов бюджета. Финансирование программы за счет средств бюджетов других уровней составляет 145 905,1 тыс. руб. или 65,6% общего объема расходов, предусмотренного на реализацию программы.

- МП «Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования ЗАТО Видяево» – 64 613,9 тыс. руб. или 13,3 % от общего объема расходов бюджета. Финансирование программы за счет средств бюджетов других уровней составляет 5 950,0 тыс. руб. или 9,2% от общего объема расходов, предусмотренного на реализацию программы.

- МП «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО Видяево» - 54 810,8 тыс. руб. или 11,3% от общего объема расходов бюджета. Финансирование программы за счет средств бюджетов других уровней составляет 3 232,9 тыс. руб. или 5,9% от общего объема расходов, предусмотренного на реализацию программы.

В плановом периоде 2021 и 2022 годов основная доля расходов бюджета также приходится на реализацию вышеуказанных программ.

Доля расходов по остальным 11 муниципальным программам варьируется от 0,01% до 6,3% общего объема расходов бюджета.

Муниципальные программы включают в себя подпрограммы, ведомственные целевые программы (далее – ВЦП).

В ходе проведения экспертизы установлено, что объем финансирования, предусмотренный муниципальными программами по подпрограммам, ВЦП в

разреze главных распорядителей бюджетных средств соответствует объему бюджетных ассигнований, предусмотренному на реализацию данных программ Проектом решения о бюджете (Приложение 2).

Объем расходов на 2020 год по **непрограммным направлениям** деятельности (обеспечение деятельности Совета депутатов ЗАТО Видяево) составил 6 670,2 тыс. руб., доля в общем объеме расходов – 1,4%.

В плановом периоде 2021 и 2022 годов расходы по непрограммным направлениям деятельности Проектом решения о бюджете предусмотрены в том же объеме.

Расходы по **капитальным вложениям в объекты государственной (муниципальной) собственности** Проектом решения о бюджете на 2020 и плановый период 2021-2022 годов не предусмотрены.

В соответствии с Проектом решения о бюджете расходы на исполнение **публичных нормативных обязательств** (на содержание ребенка в семье опекуна (попечителя) и приемной семье; на компенсацию расходов на оплату проезда и провоза багажа до нового места жительства гражданам, которым предоставлена социальная выплата для приобретения жилого помещения за границами ЗАТО Видяево) на 2020 год предусмотрены в сумме 3 697,4 тыс. руб. (в 2019 году – 3 215,8 тыс. руб.). В плановом периоде отмечено ежегодное снижение расходов: на 2021 год – 3 347,0 тыс. руб., в 2022 году – 2 905,2 тыс. руб. за счет уменьшения расходов на содержание ребенка в семье опекуна (попечителя) и приемной семье.

Расходы на **содержание органов местного самоуправления** ЗАТО Видяево на 2020 год спрогнозированы в объеме 44 347,0 тыс. руб. Общий объем бюджетных ассигнований на оплату труда муниципальных служащих сформирован в соответствии с Положением о денежном содержании, дополнительных выплатах и поощрениях муниципальных служащих в органах местного самоуправления ЗАТО Видяево, утвержденным решением Совета депутатов ЗАТО пос. Видяево от 28.04.2015 № 281, Положением о денежном содержании лиц, замещающих выборные муниципальные должности органов местного самоуправления ЗАТО Видяево, утвержденным решением Совета депутатов ЗАТО пос. Видяево от 29.10.2015 № 321, Методикой планирования бюджетных ассигнований, а также с учетом индексации с 01.10.2020 на 3,0% месячного денежного вознаграждения и месячного денежного поощрения лиц, замещающих муниципальные должности в ЗАТО Видяево, месячного должностного оклада и ежемесячной надбавки к должностному окладу за классный чин муниципальных служащих ЗАТО Видяево.

В плановом периоде 2021 и 2022 годов расходы на содержание органов местного самоуправления ЗАТО Видяево спрогнозированы с учетом досчета повышения фонда оплаты труда лиц, замещающих муниципальные должности, и муниципальных служащих в органах местного самоуправления ЗАТО Видяево в связи с индексацией с 01.10.2020.

Ведомственной структурой расходов бюджета ЗАТО Видяево бюджетные ассигнования распределены по трем главным распорядителям бюджетных средств (ГРБС), анализ изменений объемов бюджетных

ассигнований и удельный вес представлены таблицей № 6.

Таблица № 6 (в тыс.руб.)

Наименование	Код ведо мст ва	2018 (исполне но)	2019 (оценка)		2020 (проект)		2021 (проект)		2022 (проект)	
		Сумма	Сумма	доля в обще м объем е %	Сумма	доля в обще м объем е %	Сумма	доля в обще м объем е %	Сумма	доля в обще м объем е %
Всего расходов		447 063,3	509 376,8	100,0	484 162,5	100,0	442 580,1	100,0	448 619,4	100,0
Администрация ЗАТО Видяево	914	432 202,5	495 527,1	96,7	468 024,8	96,7	426 242,4	96,3	432 281,7	96,4
% к предыдущему году			114,0%		95,0%		91,1%		101,4%	
Финансовый отдел Администрации ЗАТО Видяево	915	8 023,1	10 088,6	2,0	9 147,0	1,9	9 135,4	2,1	9 135,4	2,0
% к предыдущему году			125,7%		90,7%		99,9%		100,0%	
Совет депутатов ЗАТО Видяево	916	6 837,7	6 761,1	1,3	6 990,7	1,4	7 202,3	1,6	7 203,3	1,6
% к предыдущему году			98,9%		103,4%		103,0%		103,0%	

Наибольший объем расходов в 2020 году, как и в предыдущие периоды, спрогнозирован по главному распорядителю бюджетных средств Администрация ЗАТО Видяево.

ГРБС 914 «Администрация ЗАТО Видяево»

Общий объем бюджетных ассигнований на 2020 год, предусмотренный Администрации ЗАТО Видяево (далее – Администрация)), составил 468 024,8 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней 184 994,1 тыс. руб.

Относительно 2019 года объем бюджетных ассигнований в целом снижен на 24 502,3 тыс. руб. или 5,0 %, из них за счет:

- местного бюджета на 3 829,7 тыс. руб.;
- бюджетов других уровней на 20 672,6 тыс. руб.

Изменение показателей по разделам классификации расходов бюджетов представлено в таблице № 7.

Таблица № 7 (в тыс.руб.)

Наименование	Ра зд ел	2019 (оценка)		2020 (проект)		Отклонение			
		Сумма	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней	Сумма	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней	Сумма	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней	в %	в т.ч. за счет средств бюджет ов других уровней
Администрация		492 527,10	205 666,70	468 024,80	184 994,10	-24 502,30	-20 672,60	5,0%	10,1%
Общегосударствен ные вопросы	01	53 493,90	202,20	53 828,00	172,60	334,10	-29,60	0,6%	14,6%
Национальная оборона	02	404,20	404,20	458,10	458,10	53,90	53,90	13,3%	13,3%
Национальная безопасность и правоохранительн ая деятельность	03	19 118,70	756,40	18 688,00	755,30	-430,70	-1,10	2,3%	0,1%

Национальная экономика	04	39 905,60	27 476,10	19 359,80	7 172,10	-20 545,80	-20 304,00	51,5%	73,9%
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	83 462,40	8 098,50	71 751,20	5 757,10	-11 711,20	-2 341,40	14,0%	28,9%
Охрана окружающей среды	06	2 905,90	2 703,60	2 360,00	0,00	-545,90	-2 703,60	18,8%	100,0 %
Образование	07	227 968,60	142 182,80	234 577,20	145 910,60	6 608,60	3 727,80	2,90%	2,6%
Культура и кинематография	08	8 679,20	1 227,90	8 886,40	1 357,40	207,20	129,50	2,4%	10,5%
Социальная политика	10	21 475,30	21 372,30	22 281,40	21 857,40	806,10	485,10	3,75%	2,3%
Физическая культура и спорт	11	30 245,90	1 020,90	30 603,70	1 411,50	357,80	390,60	1,2%	38,3%
Средства массовой информации	12	4 867,40	221,80	5 231,00	142,00	363,60	-79,80	7,5%	36,0%

В 2020 году Администрация участвует в реализации следующих муниципальных программ.

1. **МП «Развитие образования в ЗАТО Видяево»:** общая сумма запланированных бюджетных ассигнований составляет 222 347,0 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней – 145 905,1 тыс. руб.

1.1. На реализацию ПП 1 «Модернизация образования ЗАТО Видяево» бюджетные ассигнования в сумме 210 069,2 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней – 145 193,1 тыс. руб., предусмотрены по следующим разделам.

1.1.1. По разделу 01 «Общегосударственные расходы» подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» в сумме 14,0 тыс. руб. на мероприятия по повышению профессионального мастерства и педагогического опыта.

1.1.2. По разделу 07 «Образование» в сумме 207 386,1 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней – 142 524,0 тыс. руб. Реализация подпрограммы осуществляется по следующим подразделам:

- 01 «Дошкольное образование» в сумме 91 082,6, в том числе за счет средств бюджетов других уровней – 62 003,7 тыс. руб., на обеспечение предоставления услуг (выполнения работ) в сфере дошкольного образования, на региональный проект «Успех каждого ребенка» в сумме 563,0 тыс. руб. (за счет средств бюджетов других уровней – 534,9 тыс. руб.);

- 02 «Общее образование» на мероприятия по обеспечению предоставления услуг (выполнения работ) в сфере общего образования в сумме 89 076,2 тыс. руб. (за счет средств бюджетов других уровней – 69 230,1 тыс. руб.), на мероприятия по обеспечению и организации питания в образовательных учреждениях в сумме 4 306,7 тыс. руб. (за счет средств бюджетов других уровней – 2 118,9 тыс. руб.), на региональный проект «Современная школа» в сумме 1 175,8 тыс. руб. (за счет средств бюджетов других уровней – 1 117,0 тыс. руб.), на региональный проект «Успех каждого ребенка» в сумме 2 145,8 тыс. руб. (за счет средств бюджетов других уровней – 2 038,6 тыс. руб.);

- 03 «Дополнительное образование детей» на обеспечение предоставления услуг (выполнения работ) в сфере дополнительного образования в сумме 13 938,9 тыс. руб. (за счет средств бюджетов других уровней – 2 219,9 тыс. руб.);

на региональный проект «Успех каждого ребенка» в сумме 281,5 тыс. руб. (за счет средств бюджетов других уровней – 267,4 тыс. руб.)

- 09 «Другие вопросы в области образования» в сумме 4 815,6 тыс. руб. (за счет средств бюджетов других уровней – 2 993,6 тыс. руб.) на реализацию мероприятий по проведению плановый ремонтных работ образовательных учреждений и комплексную безопасность образовательных организаций;

1.1.3. По разделу 10 «Социальная политика» за счет средств бюджетов других уровней в сумме 2 669,1 тыс. руб., а именно субвенций:

на расходы, связанные с выплатой компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие общеобразовательные программы дошкольного образования (банковские, почтовые услуги, расходы на компенсацию затрат деятельности органов местного самоуправления и учреждений, находящихся в их ведении) – 65,1 тыс. руб.;

на выплату компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие общеобразовательные программы дошкольного образования – 2 604,0 тыс. руб.

По сравнению с 2019 годом в 2020 году отмечено увеличение расходов по подпрограмме на 7 216,4 тыс. руб. или 4,0%, в том числе за счет средств бюджетов других уровней на 5 549,2 тыс. руб. или 4,0%. Увеличение расходов в основном связано с индексацией заработной платы работников муниципальных учреждений с 01.10.2020 на 3,0 %, изменением минимального размера оплаты труда, повышением оплаты труда отдельных категорий работников в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики», с индексацией коммунальных расходов, регионального размера обеспечения бесплатным молоком обучающихся 1-4 классов общеобразовательных учреждений, бесплатным питанием отдельных категорий обучающихся, на обеспечение комплексной безопасности муниципальных образовательных организаций. Также произведено сокращение бюджетных ассигнований на текущие ремонты, приобретение основных средств, материальных запасов и иных расходов.

1.2. На реализацию ПП 2 «Молодежная политика ЗАТО Видяево» бюджетные ассигнования в сумме 1 407,3 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней – 712,0 тыс. руб. предусмотрены по следующим разделам.

1.2.1. По разделу 01 «Общегосударственные расходы» подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» в сумме 196,3 тыс. руб. на мероприятия по содействию развития потенциала талантливой молодежи.

1.2.2. По разделу 07 «Образование» в сумме 1211,0 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней – 712,0 тыс. руб. Реализация подпрограммы осуществляется по следующим подразделам:

- 07 «Молодежная политика и оздоровление детей» в сумме 1 184,0 тыс. руб. (за счет средств бюджетов других уровней – 712,0 тыс. руб.) по направлением деятельности:

на организацию мероприятий по выявлению и поддержке талантливых детей и молодежи - 65,0 тыс. руб.,

на организацию мероприятий, связанные с отдыхом и оздоровлением детей ЗАТО Видяево - 1 106,0 тыс. руб. (за счет средств бюджетов других уровней – 712,0 тыс. руб.),

на мероприятия, связанные с поддержкой находящихся в социально-опасном положении подростков - 13,0 тыс. руб.;

- 09 «Другие вопросы в области образования» в сумме 27,0 тыс. руб. на мероприятия по выявлению и поддержке талантливых детей и молодежи.

По сравнению с показателями 2019 года общий объем бюджетных ассигнований, предусмотренный на реализацию данной подпрограммы в 2020 году, снижен на 10,7 тыс. руб. или 1,0% в основном за счет финансирования мероприятий по выявлению и поддержке талантливых детей и молодежи, в тоже время увеличен за счет субсидии на организацию отдыха детей Мурманской области в муниципальных образовательных организациях на 127,8 тыс. руб.

1.3. На реализацию ВЦП «Методическое, информационно-техническое обеспечение деятельности муниципальных образовательных организаций ЗАТО Видяево» по разделу 07 «Образование» 09 «Другие вопросы в области образования» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 10 870,5 тыс. руб. на обеспечение деятельности МКУ «Центр МИТО» ЗАТО Видяево.

По сравнению с 2019 годом в 2020 году отмечено снижение расходов на 613,1 тыс. руб. или 5,3% в связи с сокращением полномочий по централизации закупок и расходных обязательств ограниченного срока действия. Индексация оплаты труда работников муниципального учреждения с 01.10.2020, а также индексацией коммунальных расходов запланирована.

2. **МП «Социальная поддержка граждан»:** общая сумма запланированных бюджетных ассигнований составляет 18 201,3 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней – 17 267,3 тыс. руб.

2.1. На реализацию ПП 1 «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО Видяево» бюджетные ассигнования в сумме 12 492,6 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней – 11 808,6 тыс. руб., предусмотрены по следующим разделам.

2.1.1. По разделу 01 «Общегосударственные расходы» подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» в сумме 60,0 тыс. руб. на организацию и проведение городских мероприятий.

2.1.2. По разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» подразделу 05 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» в сумме 200,0 тыс. руб. на реализация мероприятий по социальной поддержке граждан в трудной жизненной ситуации.

2.1.3. По разделу 10 «Социальная политика» в сумме 12 232,6 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней – 11 808,6 тыс. руб. Реализация подпрограммы осуществляется по следующим подразделам:

- 01 «Пенсионное обеспечение» в сумме 109,0 тыс. руб. на доплаты к пенсиям муниципальных служащих;

- 03 «Социальное обеспечение населения» в сумме 12 123,6 тыс. руб. (за

счет средств бюджетов других уровней 11 808,6 тыс. руб.). по направлению деятельности:

обеспечение дополнительных мер социальной поддержки отдельных лиц, проживающих на территории ЗАТО Видяево – 315,0 тыс. руб.,

организация предоставления мер социальной поддержки по оплате жилого помещения и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, работающих в сельских населенных пунктах – 71,7 тыс. руб.,

предоставление мер социальной поддержки по оплате жилого помещения и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, работающих в сельских населенных пунктах – 11 728,7 тыс. руб.;

возмещение расходов по гарантированному перечню услуг по погребению – 8,2 тыс. руб.

По отношению к показателям 2019 года в 2020 году по данной подпрограмме произведен рост расходов на 171,3 тыс. руб. или 1,4% в основном за счет обеспечения дополнительных мер социальной поддержки отдельных лиц, проживающих на территории ЗАТО Видяево.

2.2. На реализацию ПП 2 «Обеспечение выполнения государственных полномочий по опеке и попечительству на территории ЗАТО Видяево» за счет средств бюджетов других уровней предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 5 458,7 тыс. руб. по разделу 10 «Социальная политика» подразделу 04 «Охрана семьи и детства», в том числе:

предоставление мер социальной поддержки по оплате жилого помещения и коммунальных услуг детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей – 204,5 тыс. руб.,

организация предоставления мер социальной поддержки по оплате жилого помещения и коммунальных услуг детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей – 4,1 тыс. руб.;

содержание ребенка в семье опекуна (попечителя) и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю – 5 209,2 тыс. руб.;

реализация ЗМО "О патронате" в части финансирования расходов по выплате денежного вознаграждения лицам, осуществляющим постинтернатный патронат в отношении несовершеннолетних и социальный патронат – 40,9 тыс. руб.

По отношению к показателям 2019 года в 2020 году произведено увеличение расходов на 371,4 тыс. руб. или 7,3% в основном на основании увеличения численности получателей выплаты.

2.3. На реализацию ПП 3 «Доступная среда» бюджетные ассигнования предусмотрены по разделу 03 «Социальное обеспечение населения» в сумме 250,0 тыс. руб. на создание доступной среды для инвалидов и других маломобильных групп населения на территории ЗАТО Видяево (проведение работ в МБДОУ № 2 «Елочка» ЗАТО Видяево).

По отношению к показателям 2019 года в 2020 году произведено увеличение расходов на 50,0 тыс. руб. или 25,0% в связи с увеличением объема

работ.

3. На реализацию МП «**Формирование комфортной городской среды на территории ЗАТО Видяево**» одноименной подпрограммы бюджетные ассигнования не запланированы в связи с распределением межбюджетных трансфертов из областного бюджета в течении года (в соответствии с Законом об областном бюджете) на субсидию бюджетам городских округов на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды. При получении субсидии из областного бюджета в бюджете ЗАТО Видяево будет обеспечено софинансирование данного мероприятия.

4. МП «**Развитие физической культуры и спорта ЗАТО Видяево**» реализуется по одноименной подпрограмме по разделу 11 «Физическая культура» в общей сумме бюджетных ассигнований 30 603,7 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней – 1 411,5 тыс. руб. по следующим подразделам:

- по подразделу 01 «Физическая культура» в сумме 141,0 тыс. руб. на организацию и проведение физкультурно-массовых и физкультурно-оздоровительных мероприятий;

- по подразделу 02 «Массовый спорт» в сумме 30 462,7 тыс. руб. (за счет средств бюджетов других уровней – 1 411,5 тыс. руб.) в основном на обеспечение деятельности МАУ СОК «Фрегат».

По сравнению с 2019 годом в 2020 году отмечено увеличение расходов в общей сумме 357,8 тыс. руб. или 1,0%. Увеличение бюджетных ассигнований на индексацию коммунальных расходов и фонда оплаты труда с 01.10.2020 запланировано за счет внебюджетной деятельности.

4. МП «**Развитие культуры и сохранение культурного наследия в ЗАТО Видяево**» реализуется по одноименной подпрограмме в общей сумме бюджетных ассигнований 22 741,1 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней – 4 032,0 тыс. руб. по следующим разделам:

- 01 «Общегосударственные расходы» подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» в сумме 350,0 тыс. руб. на организация и проведение городских культурно-массовых мероприятий;

- 07 «Образование» подразделу 03 «Дополнительное образование детей» в сумме 13 504,7 тыс. руб. (за счет средств бюджетов других уровней – 2 674,6 тыс. руб.) на обеспечение деятельности МБОУДОД «Видяевская ДМШ ЗАТО Видяево;

- 08 «Культура и кинематография» подразделу 01 «Культура» в сумме 8 886,4 тыс. руб. (за счет средств бюджетов других уровней – 1 357,4 тыс. руб.) на обеспечение деятельности МБУК ЦКД ЗАТО Видяево.

По сравнению с 2019 годом в 2020 году отмечено общее увеличение расходов на 13,8 тыс. руб. или 0,6%, за счет средств бюджетов других уровней - снижение на 1 819,7 тыс. руб. в связи с уменьшением размера субсидии бюджетам муниципальных образований на софинансирование расходов, направляемых на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда работникам учреждений. Кроме того, в 2020 году запланировано увеличение

бюджетных ассигнований на индексацию коммунальных расходов и фонда оплаты труда с 01.10.2020 за счет снижения общих расходов.

5. МП «Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования ЗАТО Видяево»: общая сумма запланированных бюджетных ассигнований составляет 64 613,9 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней – 5 950,0 тыс. руб.

5.1. На реализацию ПП 1 «Развитие жилищно-коммунального комплекса ЗАТО Видяево» бюджетные ассигнования в сумме 6 117,0 тыс. руб. предусмотрены по разделу 05 «Жилищное хозяйство» подразделу 02 «Коммунальное хозяйство» на содержание социальной, инженерной и жилищно-коммунальной инфраструктуры ЗАТО Видяево.

По сравнению с 2019 годом в 2020 году отмечено увеличение расходов на 503,6 тыс. руб. или 9,0% в целях обеспечения повышения комфортности и безопасности населения за счет модернизации жилого фонда и коммунальной инфраструктуры ЗАТО Видяево.

5.2. На реализацию ПП 2 «Благоустройство территории ЗАТО Видяево» бюджетные ассигнования в сумме 6 192,9 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней – 192,9 тыс. руб. предусмотрены по разделам:

- 04 «Национальная экономика» подразделу 05 «Сельское хозяйство и рыболовство» - за счет средств бюджетов других уровней 192,9 тыс. руб. на организацию и осуществление деятельности по отлову и содержанию безнадзорных животных;

- 05 «Жилищное хозяйство» подразделу 03 «Благоустройство» - 6 000,0 тыс. руб. на содержание социальной, инженерной и жилищно-коммунальной инфраструктуры ЗАТО Видяево.

По сравнению с 2019 годом в 2020 году отмечен рост расходов на 243,3 тыс. руб. или 10,2% в связи с увеличением расходных обязательств на мероприятия по содержанию социальной, инженерной и жилищно-коммунальной инфраструктуры ЗАТО.

5.3. На реализацию ПП 3 «Капитальный и текущий ремонт объектов муниципальной собственности ЗАТО Видяево» бюджетные ассигнования в сумме 10 610,0 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней – 3 536,3 тыс. руб. предусмотрены по разделу 05 «Жилищное хозяйство» подразделам:

- 01 «Жилищное хозяйство» - 8 870,0 тыс. руб. (за счет средств бюджетов других уровней – 3 536,3 тыс. руб.) на оплату взносов на капитальный ремонт за муниципальный жилой фонд в многоквартирных домах ЗАТО Видяево;

- 02 «Коммунальное хозяйство» - 1 740,0 тыс. руб. на проведении капитальных (текущих) ремонтов социальной, инженерной и жилищно-коммунальной инфраструктуры ЗАТО Видяево и прочие направления расходов муниципальной программы.

По сравнению с 2019 годом в 2020 году отмечено общее снижение расходов на 520,0 тыс. руб. или 4,7% в связи с сокращением бюджетных ассигнований на капитальные, текущие ремонты.

5.4. На реализацию ВЦП «Обеспечение выполнения муниципальных услуг

(работ) для комфортного проживания населения ЗАТО Видяево» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 41 694,0 тыс. руб., в том числе за счет бюджетов других уровней – 2 220,8 тыс. руб. по разделу 05 «Жилищное хозяйство» подразделу 05 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» на обеспечение деятельности (оказание услуг) МБУ УМС (служба заказчика) ЗАТО Видяево.

По сравнению с 2019 годом в 2020 году отмечено общее снижение расходов на 9 154,4 тыс. руб. или 18,0 % в связи с прекращением расходных обязательств 2019 года, сокращением бюджетных ассигнований на текущие ремонты, на приобретение материальных запасов. Увеличение бюджетных ассигнований на индексацию коммунальных расходов и фонда оплаты труда с 01.10.2020 за счет снижения общих расходов в 2020 году запланировано.

6. МП «Обеспечение общественного порядка и безопасности населения муниципального образования ЗАТО Видяево»: общая сумма запланированных бюджетных ассигнований составляет 18 973,7 тыс. руб.

6.1. На реализацию ПП 1 «Предупреждение и ликвидация последствий чрезвычайных ситуаций, обеспечение условий для нормальной жизнедеятельности населения ЗАТО Видяево» бюджетные ассигнования в сумме 18 726,7 тыс. руб. предусмотрены по разделам:

- 01 «Общегосударственные вопросы» подразделу 11 «Резервные фонды» - 1000,0 тыс. руб.;

- 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» подразделу 09 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» - 17 686,7 тыс. руб. на обеспечение деятельности МКУ АСС ЗАТО Видяево.

По сравнению с 2019 годом в 2020 году отмечено снижение расходов на 1959,7 тыс. руб. или 9,5% в связи с сокращением бюджетных ассигнований на приобретение материальных запасов и прекращение расходных обязательств ограниченного срока действия. Увеличение бюджетных ассигнований на индексацию коммунальных расходов и фонда оплаты труда с 01.10.2020 за счет снижения общих расходов в 2020 году запланировано.

6.2. На реализацию ПП 2 «Противодействие коррупции в ЗАТО Видяево» бюджетные ассигнования в сумме 1,0 тыс. руб. предусмотрены по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» на организацию и проведения мероприятий с целью совершенствования механизмов противодействия коррупции в органах местного самоуправления ЗАТО Видяево в том же объеме, что и в 2019 году.

6.3. На реализацию ПП 3 «Профилактика правонарушений и обеспечение общественной безопасности в ЗАТО Видяево» бюджетные ассигнования в сумме 246,0 тыс. руб. предусмотрены по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» подразделу 09 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» на содержанием видеокамер и монтажного оборудования в рамках программы «Безопасный город». По сравнению с 2019 годом отмечено увеличение на 86,8 тыс. руб.

7. На реализацию **МП «Охрана окружающей среды ЗАТО Видяево»** одноименной подпрограммы по разделу 06 «Охрана окружающей среды» подразделу 05 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» запланировано 2 360,0 тыс. руб. на проведения работ по проектно-сметной документации для строительства КНС и на проведения мероприятий среди школьников ЗАТО Видяево в рамках экологического просвещения.

По сравнению с показателями 2019 года, в 2020 году бюджетные ассигнования снижены на 545,9 тыс. руб. или 19,0% в связи с реализацией мероприятий, направленных на ликвидацию накопленного экологического ущерба, с 2019 на 2020 год, и распределением межбюджетных трансфертов из областного бюджета в течении 2020 года (в соответствии с Законом об областном бюджете).

8. На реализацию **МП «Развитие транспортной системы ЗАТО Видяево»** общая сумма запланированных бюджетных ассигнований составляет 18 693,8 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней 6 971,1 тыс. руб.

8.1. На реализацию ПП 1 «Развитие транспортной инфраструктуры ЗАТО Видяево» бюджетные ассигнования в сумме 18 213,5 тыс. руб. (за счет средств бюджетов других уровней 6 971,1 тыс. руб.) предусмотрены по разделу 04 «Национальная экономика» подразделу 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» на организация и проведение работ по развитию транспортной инфраструктуры ЗАТО Видяево в рамках муниципального дорожного фонда.

По сравнению с 2019 годом, в 2020 году отмечено снижение расходов на 21 258,2 тыс. руб. или 53,8% на ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в связи с сокращением объемов финансового обеспечения подпрограммы за счет средств областного бюджета.

В соответствии со статьей 12 проекта решения о бюджете объем бюджетных ассигнований **муниципального дорожного фонда ЗАТО Видяево** на 2020 год установлен в размере 18 213,5 тыс. руб., на 2021 год – 11 619,0 тыс. руб., на 2022 год – 12 084,0 тыс. руб.

Формирование и распределение объема бюджетных ассигнований произведено в соответствии с требованиями Порядка формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда города Мурманска, утвержденного решением Совета депутатов ЗАТО Видяево от 29.11.2013 № 162 (с изменениями).

6.2. На реализацию ПП 2 «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО Видяево» бюджетные ассигнования в сумме 480,3 тыс. руб. предусмотрены по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» подразделу 05 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» на проведение комплекса мер на территории ЗАТО Видяево по повышению безопасности дорожного движения и снижению дорожно-транспортного травматизма.

По сравнению с 2019 годом, в 2020 году отмечено увеличение расходов на 54,5 тыс. руб. или 12,8% с целью обустройства дорог и улично-дорожной сети.

9. На реализацию **МП «Энергоэффективность и развитие энергетики в**

ЗАТО Видяево» общая сумма запланированных бюджетных ассигнований составляет 3 400,0 тыс. руб.

9.1. На реализацию ПП 1 «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в муниципальном образовании ЗАТО Видяево» бюджетные ассигнования в сумме 3 000,0 тыс. руб. предусмотрены по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» подразделу 05 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» на внедрение энергосберегающих технологий и повышению энергетической эффективности.

По сравнению с 2019 годом, в 2020 году отмечено увеличение расходов на 404,9 тыс. руб. или 15,6%.

9.2. На реализацию ПП 2 «Подготовка объектов и систем жизнеобеспечения на территории ЗАТО Видяево к работе в осенне-зимний период» бюджетные ассигнования в сумме 400,0 тыс. руб. предусмотрены по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» подразделу 02 «Коммунальное хозяйство» на мероприятия по обеспечению устойчивой работы топливно-энергетического комплекса к работе в отопительный период.

По сравнению с 2019 годом, в 2020 году отмечено снижение расходов на 173,2 тыс. руб. или 30,2% в связи с прекращением расходных обязательств 2019 года.

10. На реализацию МП «Развитие малого и среднего предпринимательства в ЗАТО Видяево» одноименной подпрограммы по разделу 04 «Национальная экономика» подразделу 12 «Другие вопросы в области национальной экономики» запланировано 48,5 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней 3,5 тыс. руб., на мероприятий по вопросам предпринимательской деятельности и осуществлению полномочий по сбору сведений для формирования и ведения торгового реестра.

По сравнению с показателями 2019 года, в 2020 году бюджетные ассигнования увеличены на 30,1 тыс. руб. на мероприятия в целях поддержки малого и среднего бизнеса.

11. МП «Информационное общество ЗАТО Видяево»: общая сумма запланированных бюджетных ассигнований составляет 12 082,5 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней 220,7 тыс. руб.

11.1. На реализацию ПП 1 «Информирование населения о деятельности органов местного самоуправления ЗАТО Видяево» бюджетные ассигнования предусмотрены по разделу 12 «Средства массовой информации» подразделу 02 «Переодическая печать и издательство» - 5 231,0 тыс. руб. на обеспечение деятельности (оказание услуг) МБУ «Редакция газеты «Вестник Видяево».

По сравнению с объемом бюджетных ассигнований, предусмотренным на реализацию аналогичной подпрограммы в 2019 году, объем бюджетных ассигнований в 2020 году увеличен на 363,6 тыс. руб. или 7,5% в связи с увеличением расходов на оплату труда (досчет повышения фонда оплаты труда с 01.10.2019 и индексация с 01.10.2020) и на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда в отпуск, индексацией коммунальных расходов с 01.01.2020.

11.2. На реализацию ПП 2 «Развитие информационного общества в ЗАТО Видяево» бюджетные ассигнования в сумме 6 851,5 тыс. руб., в том числе за счет

средств бюджетов других уровней 78,7 тыс. руб., предусмотрены по следующим разделам:

- 01 «Общегосударственные расходы» подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» в сумме 4 742,1 тыс. руб. (за счет средств бюджетов других уровней – 74,1) на обеспечение деятельности МБУ МФЦ ЗАТО Видяево, а также на мероприятия в области информационно-коммуникационной и телекоммуникационной инфраструктуры;

- 04 «Национальная экономика» подразделу 10 «Связь и информатика» - 4,8 тыс. руб. (за счет средств бюджетов других уровней - 4,6 тыс. руб.) на техническое сопровождение программного обеспечения «Система автоматизированного рабочего места муниципального образования»;

- 07 «Образование» 09 «Другие вопросы в области образования» в сумме 1 604,9,0 тыс. руб. на мероприятия в области информационно-коммуникационной и телекоммуникационной инфраструктуры.

По сравнению с объемом бюджетных ассигнований, предусмотренным на реализацию аналогичной подпрограммы в 2019 году, объем бюджетных ассигнований в 2020 году снижен на 58,0 тыс. руб. (за счет средств бюджетов других уровней – 63,5 тыс. руб.) или 0,8% в связи с сокращением мероприятий в области информационно-коммуникационной и телекоммуникационной инфраструктуры информационного общества. Увеличение бюджетных ассигнований на индексацию коммунальных расходов и фонда оплаты труда с 01.10.2020 МБУ МФЦ ЗАТО Видяево за счет снижения общих расходов в 2020 году запланировано.

12. МП «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО Видяево», бюджетные ассигнования по которой предусмотрены в сумме 54 810,8 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней 3 232,9 тыс. руб., по следующим подпрограммам и ведомственным целевым программам.

12.1. На реализацию ПП 1 «Развитие земельно-имущественных отношений на территории ЗАТО Видяево» бюджетные ассигнования предусмотрены по разделу 04 «Национальная экономика» подразделу 12 «Другие вопросы в области национальной экономики» в сумме 900,0 тыс. руб., что на 890,0 тыс. руб. больше, чем в 2019 году. Данное увеличение связано с планированием проведения технической инвентаризации и постановки на кадастровый учет объектов муниципального недвижимого имущества.

12.2. На реализацию ПП 2 «Развитие муниципальной службы в городском округе ЗАТО Видяево» бюджетные ассигнования предусмотрены разделу 01 «Общегосударственные расходы» подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» в сумме 526,4 тыс. руб. что на 8,4 тыс. руб. больше, чем в 2018 году.

Бюджетные ассигнования предусмотрены на мероприятий по развитию и повышению качества муниципальной службы в органах местного самоуправления ЗАТО Видяево.

12.3. На реализацию ВЦП «Обеспечение деятельности Администрации ЗАТО Видяево» бюджетные ассигнования в сумме 36 693,2 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней 3 232,90 тыс. руб., предусмотрены по следующим разделам.

12.3.1. По разделу 01 «Общегосударственные расходы» в сумме 30 558,8 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней 98,0 тыс. руб., по следующим подразделам:

- 02 «Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования» - 2 409,0 тыс. руб., что на 95,1 тыс. руб. больше, чем в 2019 году;

- 04 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций» - 27 531,3 тыс. руб. что на 233,4 тыс. руб. больше, чем в 2019 году;

- 05 «Судебная система» за счет средств бюджетов других уровней 0,5 тыс. руб., отмечено снижение на 1,0 тыс. руб. на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в РФ ;

- 13 «Другие общегосударственные вопросы» - 618,0 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней 98,0 тыс. руб., увеличение в 2020 году на 17,1 тыс. руб. (за счет средств бюджетов других уровней на 35,1 тыс. руб.). Изменения произведены за счет предоставления из областного бюджета бюджетных ассигнований на проведение Всероссийской переписи населения 2020 года (в 2019 году не предусматривались) в сумме 92,0 тыс. руб., в то же время Проектом бюджета не предусмотрена реализация Закона Мурманской области от 24.06.2003 № 408-01-ЗМО «Об административных комиссиях» (бюджетные ассигнования 2019 года – 56,9 тыс. руб.)

Увеличение по подразделам 02 «Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования» и 04 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций» произведены в связи с прогнозированием расходов с учетом досчета повышения фонда оплаты труда муниципальных служащих в органах местного самоуправления на основании индексации с 01.10.2019 и индексации в 2020 году.

12.3.2. По разделу 02 «Национальная оборона» подразделу 03 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка» в сумме 458,1 тыс. руб. за счет средств бюджетов других уровней на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты (переданные государственные полномочия). По сравнению с 2019 годом, отмечено увеличение на 53,9 тыс. руб.

12.3.3. По разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» подразделу 04 «Органы юстиции» за счет средств бюджетов других уровней в сумме 755,3 тыс. руб. на исполнение переданных государственных полномочий по государственной регистрации актов гражданского состояния. По сравнению с 2019 годом - снижение на 1,1 тыс. руб.

12.3.4. По разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» подразделу 05 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» в сумме 3 000,0 тыс. руб. на мероприятий по содержанию социальной, инженерной и жилищно-коммунальной инфраструктуры ЗАТО Видяево. По сравнению с 2019 годом, отмечено увеличение на 186,0 тыс. руб. в связи с индексацией коммунальных

расходов с 01.01.2020 года.

12.3.5. По разделу 10 «Социальная политика» подразделу 04 «Охрана семьи и детства» за счет средств бюджетов других уровней в сумме 1 921,0 тыс. руб. По сравнению с 2019 годом, отмечено увеличение на 73,4 тыс. руб. Бюджетные ассигнования предусмотрены на исполнение государственных полномочий по опеке и попечительству в отношении несовершеннолетних и совершеннолетних граждан, по образованию и деятельности комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав.

По сравнению с объемом бюджетных ассигнований, предусмотренным на реализацию аналогичной подпрограммы в 2019 году, объем бюджетных ассигнований в 2020 году в целом увеличен на 656,9 тыс. руб. или 1,8% в основном в связи с увеличением расходов на оплату труда (индексация с 01.10.2019, с 01.10.2020), увеличение коммунальных расходов (индексация с 01.01.2020).

12.4. На реализацию ВЦП «Осуществление финансово-экономических функций и бухгалтерского обслуживания муниципальных учреждений ЗАТО Видяево» бюджетные ассигнования в сумме 16 378,4 тыс. руб. предусмотрены по разделу 01 «Общегосударственные расходы» подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» на обеспечение деятельности МБУ «ЦБО» ЗАТО Видяево.

По сравнению с 2019 годом, в 2020 году отмечено увеличение расходов на 375,4 тыс. руб. или 2,3% в связи с индексацией коммунальных расходов и фонда оплаты труда с 01.10.2020, досчета повышения фонда оплаты труда на основании индексации с 01.10.2019.

В плановом периоде бюджетные ассигнования предусмотрены:

- на 2020 год в целом с уменьшением на 41 782,4 тыс. руб. или 8,9% и составили 426 242,4 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней – 172 752,3 тыс. руб., при этом отмечено:

- уменьшение бюджетных ассигнований за счет средств местного бюджета на 29 540,6 тыс. руб. или 10,4% в основном в части реализации подпрограммы «Модернизация образования ЗАТО Видяево» муниципальной программы «Развитие образования ЗАТО Видяево», подпрограмм муниципальной программы «Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования ЗАТО Видяево», муниципальной программы «Охрана окружающей среды ЗАТО Видяево»;

- уменьшение бюджетных ассигнований за счет средств бюджетов других уровней на 12 241,8 тыс. руб., или 6,6% в основном в части обеспечения предоставления услуг в сфере дошкольного, общего и дополнительного образования, а также реализации мероприятий муниципальной программы «Развитие транспортной системы».

- на 2021 год с увеличением на 6 039,3 тыс. руб. или 1,4% и составили 432 281,7 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней – 174 332,9 тыс. руб., увеличение произведено за счет средств местного бюджета на 4 458,7 тыс. руб. или 1,8 %, за счет средств бюджетов других уровней на 1 580,6 тыс. руб. или 0,9 % в основном по обеспечению предоставления услуг в

сфере дошкольного, общего и дополнительного образования.

915 «Муниципальное казенное учреждение «Финансовый отдел Администрации ЗАТО Видяево»»

Бюджетные ассигнования на 2020 год Финансовому отделу Администрации ЗАТО Видяево (далее—Финансовый отдел) предусмотрены в сумме 9 147,0 тыс. руб. за счет средств местного бюджета. По сравнению с 2019 годом бюджетные ассигнования снижены на 941,6 тыс. руб. или 9,3 %.

Изменение показателей по разделам классификации расходов бюджетов представлено в таблице № 8.

Таблица № 8 (в тыс.руб.)

Наименование	Ра зд ел	2019 (оценка)		2020 (проект)		Отклонение			
		Сумма	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней	Сумма	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней	Сумма	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней	в %	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней
Финансовый отдел		10 088,60	0,00	9 147,00	0,00	-941,60	0,00	-9,3%	-
Общегосударственные вопросы	01	10 082,60	0,00	9 141,00	0,00	-941,60	0,00	-9,3%	-
Социальная политика	10	6,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	-

По разделу 01 «Общегосударственные вопросы» предусмотрены расходы на функционирование Финансового отдела в размере 9 141,0 тыс. руб. Относительно 2019 года увеличение бюджетных ассигнований по разделу в целом составило 578,1 тыс. руб. или 6,9 % в результате изменений объемов бюджетных ассигнований по подразделам расходов бюджетной классификации в связи с изменениями финансового обеспечения, предусмотренных на реализацию муниципальных программ (подпрограмм, ВЦП).

По подразделу 04 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций» на реализацию ВЦП «Обеспечение качественного и эффективного управления бюджетными средствами ЗАТО Видяево» МП «Управление муниципальными финансами, создание условий для эффективного, устойчивого и ответственного управления муниципальными финансами ЗАТО Видяево» предусмотрено 7 736,4 тыс. руб. Увеличение расходов относительно 2019 года, составляющее 776,7 тыс. руб., связано с прогнозированием расходов с учетом досчета повышения фонда оплаты труда муниципальных служащих в органах местного самоуправления на основании индексации с 01.10.2019 и индексации в 2020 году.

По подразделу 13 «Другие общегосударственные расходы» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 1 404,6 тыс. руб., в том числе:

- на реализацию ПП «Повышение эффективности бюджетных расходов в ЗАТО Видяево» МП «Управление муниципальными финансами, создание условий для эффективного, устойчивого и ответственного управления муниципальными финансами ЗАТО Видяево» предусмотрено 867,60 тыс. руб., снижение в 2020 году составило 275,1 тыс. руб. на мероприятия по установке программных комплексов.

- на реализацию ПП «Предупреждение и ликвидация последствий чрезвычайных ситуаций, обеспечение условий для нормальной жизнедеятельности населения ЗАТО Видяево» МП «Обеспечение общественного порядка и безопасности населения муниципального образования ЗАТО Видяево» предусмотрено 40,0 тыс. руб., снижение расходов составило 1 443,2 тыс. руб.

- на реализацию ПП «Развитие информационного общества в ЗАТО Видяево» МП «Информационное общество ЗАТО Видяево» бюджетные ассигнования предусмотрены в том же объеме, что и в 2019 году, в сумме 353,5 тыс. руб.

- на реализацию ПП «Повышение эффективности бюджетных расходов в ЗАТО Видяево» МП «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО Видяево» предусмотрены в том же объеме, что и в 2019 году, в сумме 143,5 тыс. руб.

По разделу 10 «Социальная политика» объем бюджетных ассигнований запланирован на реализацию ПП «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО Видяево» МП «Социальная поддержка граждан» в том же объеме, что и в 2019 году, в сумме 6,0 тыс. руб.

В плановом периоде 2020 и 2021 годов бюджетные ассигнования предусмотрены в объеме по 9 135,4 тыс. руб., что на 11,6 тыс. руб. или 0,1% меньше показателя 2019 года в связи с уменьшением расходов на реализацию ПП «Предупреждение и ликвидация последствий чрезвычайных ситуаций, обеспечение условий для нормальной жизнедеятельности населения ЗАТО Видяево» МП «Обеспечение общественного порядка и безопасности населения муниципального образования ЗАТО Видяево».

916 «Муниципальное учреждение Совет депутатов закрытого административно-территориального образования пос. Видяево»

Бюджетные ассигнования на 2020 год Совету депутатов ЗАТО пос. Видяево (далее – Совет депутатов) предусмотрены в сумме 6 990,7 тыс. руб. По сравнению с 2019 годом бюджетные ассигнования увеличены на 229,6 тыс. руб. или 3,4%.

Изменение показателей по разделам классификации расходов бюджетов представлено в таблице № 9.

Таблица № 9 (в тыс.руб.)

Наименование	Раздел	2019 (оценка)		2020 (проект)		Отклонение			
		Сумма	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней	Сумма	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней	Сумма	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней	в %	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней
Совет депутатов		6 761,1	0,0	6 990,7	0,0	229,6	0,0	3,4	-
Общегосударственные вопросы	01	6 755,1	0,0	6 984,7	0,0	229,6	0,0	3,4	-
Социальная политика	10	6,0	0,0	6,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-

В рамках раздела 01 «Общегосударственные вопросы» предусматриваются бюджетные ассигнования на осуществление непрограммных направлений деятельности, включающих в себя функционирование Председателя Совета депутатов, аппарата Совета депутатов, Контрольно-счетной комиссии ЗАТО Видяево, а также на реализацию муниципальных программ.

Бюджетные ассигнования по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» увеличены на 229,6 тыс. руб. или 3,4 % и составили 6 984,7 тыс. руб., в том числе:

- по подразделу 03 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» предусмотрены в сумме 6 670,2 тыс. руб., что на 229,6 тыс. руб. больше, чем в 2019 году. Увеличение связано с прогнозированием расходов в 2020 году с учетом досчета повышения фонда оплаты труда муниципальных служащих в органах местного самоуправления на основании индексации с 01.10.2019 и индексации в 2020 году.

- по подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» запланированы бюджетные ассигнования в реализации мероприятий следующих муниципальных программ:

МП «Информационное общество ЗАТО Видяево» ПП «Развитие информационного общества в ЗАТО Видяево» - в сумме 146,2 тыс. руб., в том же объеме, что и в 2019 году.

МП «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО Видяево» ПП «Развитие муниципальной службы в городском округе ЗАТО Видяево» - в сумме 168,3 тыс. руб., в том же объеме, что и в 2019 году.

Бюджетные ассигнования по разделу 10 «Социальная политика» предусмотрены в сумме 6,0 тыс. руб., в том же объеме, что и в 2019 году, на реализацию подпрограммы «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО Видяево» МП «Социальная поддержка граждан»

В плановом периоде 2020 и 2021 годов бюджетные ассигнования предусмотрены в объеме по 7 202,3 тыс. руб., что на 211,6 тыс. руб. или 3,0% выше показателя 2019 года.

ВЫВОДЫ:

1. Проект решения о бюджете ЗАТО Видяево на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов внесен на рассмотрение в Совет депутатов ЗАТО пос. Видяево в соответствии с установленным сроком.

2. Перечень документов и материалов, представленных одновременно с проектом решения о бюджете, соответствует требованиям статьи 34 Положения о бюджетном процессе в ЗАТО Видяево.

3. Проект бюджета в целом основан на положениях документов, указанных в статье 19 Положения о бюджетном процессе.

4. Общий объем доходов на 2020 год, предусмотренный проектом решения о бюджете, составляет 484 162,5 тыс. руб., что ниже показателя ожидаемой оценки исполнения бюджета за 2019 год, составляющей 502 876,8

тыс. руб., на 18 714,3 тыс. руб. или 3,7%.

В плановом периоде доходы по отношению к уровню предыдущего года спрогнозированы: 2021 год – снижение на 45 832,4 тыс. руб. или 9,5%, 2022 год – увеличение на 5 939,3 тыс. руб. или 1,4%. В общем объеме доходов доля налоговых и неналоговых доходов, относящихся к собственным доходам бюджета, незначительно снижается в 2020 году (0,4%) и увеличивается в плановом периоде (2% и 2,6%).

5. Общая сумма расходов, предусмотренная проектом решения о бюджете, в 2020 году составляет 484 162,5 тыс. руб., что ниже показателя ожидаемой оценки исполнения бюджета за 2019 год, составляющей 509 376,8 тыс. руб., на 25 214,3 тыс. руб. или 5,0%.

В плановом периоде расходы по отношению к уровню предыдущего года спрогнозированы: 2021 год – снижение на 41 582,4 тыс. руб. или 8,6%, 2022 год – увеличение на 6 039,3 тыс. руб. или 1,4%.

Объем условно утвержденных расходов установлен на 2021 год в сумме 6 918,7 тыс. руб., на 2022 год – 14 436,1 тыс. руб., что составляет соответственно 2,5 % и 5,0 % от общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение), и соответствует нормам, установленным статьей 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Общий объем расходов на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов по проекту решения о бюджете соответствует объему средств Реестра расходных обязательств.

Бюджетные ассигнования распределены по разделам, подразделам, целевым статьям, муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности, группам видам расходов, что соответствует требованиям статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

6. Бюджетные ассигнования на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов распределены по 13 муниципальным программам ЗАТО Видяево и непрограммным направлениям деятельности.

Муниципальные программы, представленные одновременно с проектом решения о бюджете соответствуют перечню муниципальных программ ЗАТО Видяево, утвержденному постановлением Администрации ЗАТО Видяево от 21.12.2018 № 1033 (в редакции от 26.04.2019 № 402).

Объемы финансового обеспечения муниципальных программ (подпрограмм, ВЦП) в разрезе ведомств соответствуют объемам бюджетных ассигнований, предусмотренным на реализацию муниципальных программ (подпрограмм, ВЦП) проектом решения о бюджете.

Планирование расходов на реализацию муниципальных программ осуществлено с учетом структуры кодов бюджетной классификации, предусматривающей увязку направлений бюджетных ассигнований с основными мероприятиями муниципальных программ.

7. Размер резервного фонда администрации ЗАТО Видяево проектом решения о бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов предусмотрен в сумме 1 000,0 тыс. руб. ежегодно и сформирован в соответствии с требованиями статьи 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

8. В соответствии со статьей 12 проекта решения о бюджете объем

бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда ЗАТО Видяево на 2020 год предусмотрен в размере 18 213,5 тыс. руб., на 2021 год – 11 619,0 тыс. руб., на 2022 год – 12 084,0 тыс. руб.

Формирование и распределение объема ассигнований произведено в соответствии с требованиями Порядка формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда города Мурманска, утвержденного решением Совета депутатов ЗАТО Видяево от 29.11.2013 № 162.

9. Размер дефицита бюджета на 2020 год спрогнозирован в сумме 0,0 тыс. руб., в 2020 году – 11 168,8 тыс. руб. или 13,0 %, планируемого общего годового объема доходов бюджета без учета объема безвозмездных поступлений в 2022 году – 18 786,1 тыс. руб. или 21,4%, что соответствует требованиям статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Привлечение заемных средств как в кредитных организациях, так и от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на 2020-2022 годы не запланировано.

Размер дефицита бюджета ЗАТО Видяево прогнозируется формировать за счет снижения остатков средств на счетах по учету средств бюджета в пределах суммы, утвержденной в составе источников финансирования дефицита бюджета.

10. Основные показатели бюджета на 2020 год сбалансированы, на плановый период 2021 и 2022 годов сформированы таким образом, что темпы роста расходов превышают темпы роста доходов. Такая тенденция приводит к ухудшению сбалансированности бюджета.

Контрольно-счетная комиссия ЗАТО Видяево предлагает Совету депутатов ЗАТО пос. Видяево при рассмотрении проекта решения о бюджете учесть настоящее заключение.

Приложение: на 22 л. в 1 экз.

Председатель Контрольно-
счетной комиссии ЗАТО Видяево

М.Т.Терещенко